

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

### **1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ МАИС».**

- 1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ МАИС».**
- 1.2. Юридический адрес: 117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.30, помещ. №1.
- 1.3. Фактический адрес: 117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.30, помещ. №1.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 12 апреля 2019 года, основной государственный регистрационный номер № 1197746257752.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Состав участников: 100% физическое лицо. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Дочерних обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как соответствует всем критериям, необходимым для отнесения субъектов предпринимательской деятельности к малым, определенным Федеральным Законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".
- 1.8. Основным видом деятельности общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. ООО «ПРОЕКТ МАИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.
- 1.12. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Гамарский Станислав Михайлович.

### **2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

##### **2.1. Порядок ведения учета на предприятии**

- 2.1.1. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.
- 2.1.2. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2000 г. N 94н в редакции от 08.11.2010 г.
- 2.1.3. Правила документооборота в Обществе регулируются графиком документооборота. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
- 2.1.4. Нематериальные активы отсутствуют.
- 2.1.5. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.1.6. Общество арендует помещения под офис. Все договоры аренды классифицируются как краткосрочные, поскольку договоры не предусматривают выкуп и предмет аренды не будет сдаваться в субаренду.

2.1.7. Организация не применяет ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно.

## **2.2. Учетные документы и регистры**

2.2.1. хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно.

2.2.2. Первичные учетные документы хранятся на предприятии в течение пяти лет.

## **2.3. Порядок проведения инвентаризации**

2.3.1. Инвентаризация материалов, товарных запасов проводится 25.12. каждого года, инвентаризация расчетов проводится на 31.12. каждого года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

## **2.4. Методы учета доходов и расходов**

2.4.1. Выручка от консультационных услуг в бухгалтерском учете отражается в составе доходов от обычных видов деятельности на счете 90 «Продажи».

2.4.2. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

## **2.5. Уровень существенности**

2.5.1. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

## **2.6. Учет основных средств**

2.6.1. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

2.6.2. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным постановлением правительства РФ 1 января 2002 г. № 1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676.). Для основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определен как срок полезного использования по Классификации основных средств, уменьшенных на количество месяцев у предыдущего собственника. Объекты основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей в бухгалтерском учете за единицу списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) в момент ввода в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов основных средств организован аналитический учет в течение всего срока полезной эксплуатации объектов. Ответственность за организацию учета возлагается на сотрудников организации. Переоценка основных средств не проводится.

2.6.3. В бухгалтерском учете расходы на ремонт основных средств принимаются на расходы в полном размере. Резерв для финансирования ремонта основных средств не создается.

## **2.7. Учет нематериальных активов**

2.7.1. Способ отражения в отчетности начала применения ФСБУ 14/2022 ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный).

2.7.2. Лимит стоимости объектов НМА устанавливается 100 000 руб. Малоценные объекты НМА списываются единовременно в расходы и учитываются за балансом

2.7.3. Способ оценки объектов НМА после их признания – по первоначальной стоимости.

2.7.4 Амортизация объектов НМА в бухгалтерском учете начисляется ежемесячно линейным методом Начисление амортизации объектов НМА в бухгалтерском учете: дата начало начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА, окончание начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

2.7.5. Элементы амортизации объектов НМА подлежат проверке один раз в конце года.

## 2.8. Учет запасов

2.8.1. Запасы признаются в учете по фактической себестоимости. В бухгалтерском учете запасы списываются по средней себестоимости.

## 2.9. Учет расходов будущих периодов

2.9.1. Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся.

## 2.10. Финансовые вложения и денежные потоки.

2.10.1. К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям, физическим лицам займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Открытые в кредитных организациях депозиты "до востребования" относятся к денежным эквивалентам.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1.1. Выручка организации за 2025 год составила 0 тыс.руб., за 2024 год – 0 тыс.руб.

3.1.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 0 тыс.руб., за 2024 год – 0 тыс.руб. Расходы на содержание управления составили в 2025г. составили 643 тыс.руб., в 2024г. – 639 тыс.руб. По итогам работы за 2025 год получен чистый убыток 645 тыс.руб., чистый убыток по итогам 2024 года составил 615 тыс.руб.

3.1.3. Дивиденды по итогам года не выплачивались.

3.1.4. Основные средства отсутствуют.

3.1.5. На 31.12.2025г. кредиты и займы полученные отсутствуют.

3.1.6. Займы выданные

### Долгосрочные займы

Контрагент	Основание задолженности	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	Дата погашения
Гамарский С.М.	Договор займа № 2 от 23.12.2019г.	55	23.12.2019	30.11.26
Гамарский С.М.	Договор займа №3 от 27.12.2019г.	26	27.12.2019	30.11.26
<b>Всего по стр. 1240</b>		<b>81</b>		

3.1.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 711 тыс. рублей, из них по покупателям- 0 тыс. рублей.

3.1.8. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 632 тыс. рублей, из них по поставщикам- 0 тыс.рублей.

#### **4. Социальные показатели.**

- 4.1. Среднесписочная численность работников за отчетный год составила- 2 человека, за 2024 год - 2 человека.
- 4.2. Затраты на оплату труда составили- 480 тыс. рублей. Средняя заработная плата составляет- 20 тыс. рублей.
- 4.3. Сумма начисленных зарплатных налогов составила- 198 тыс. рублей, в бюджет страховые взносы за декабрь 2025 г. уплачены полностью в 2026 году.
- 4.4. Задолженность по УСН по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

#### **5. Сведения о собственном капитале предприятия.**

- 5.1. Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила - 169 тыс. рублей.
- 5.2. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составил – 10,0 тыс. рублей.

#### **6. Прочая информация**

- 6.1. Организация не получала государственную помощь в 2025 году. Общество в 2025 году не получало целевое финансирование из бюджета.
- 6.2. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- 6.3. На отчетную дату обеспечения обязательств выданные и полученные отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ПРОЕКТ МАИС»

Гамарский С.М.

18 марта 2026 года